



eSocial S-1200 e S-1210 Alterações de IRRF na DCTFWEB

» Graziela Silvério e Luciana Cordeiro

2023/ maio

Agenda



eSocial S-1200 e S-1210 Alterações de IRRF na DCTFWEB

1

Principais links

2

**INSTRUÇÃO
NORMATIVA RFB Nº
2.13**

3

**Tabela 21 - Leiaute
esocial**

4

Apuração IRRF

5

Utilização no Protheus

6

Perguntas e Respostas



01 Principais links



- Espaço legislação apuração IRRF - <https://espacolegislacao.totvs.com/esocial/#apuracao-do-irrf>
- Espaço legislação - <https://espacolegislacao.totvs.com/>
- Entregas legais - <https://tdn.totvs.com/display/public/PROT/eSocial+%7C+Protheus+-+Entregas+Legais>
- Tabela 21 Leiaute esocial S-1.1
<https://www.gov.br/esocial/pt-br/documentacao-tecnica/leiautes-esocial-v-s1.1-nt-01-2023/tabelas.html#21>
- Documentação técnica esocial - <https://www.gov.br/esocial/pt-br/documentacao-tecnica>
- Manual de Orientação eSocial
<https://www.gov.br/esocial/pt-br/documentacao-tecnica/manuais/mos-s-1-1-consolidada-ate-a-no-s-1-1-03-2023.pdf>
- INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 2.137, DE 21 DE MARÇO DE 2023
<https://www.in.gov.br/en/web/dou/-/instrucao-normativa-rfb-n-2.137-de-21-de-marco-de-2023-472363492>
- Espaço Legislação | eSocial Layout S 1 1, Imposto de Renda + RRA | TOTVS RH Linha Protheus
https://www.youtube.com/watch?v=6z7_7bpT1oY



02

INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 2.137

INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 2.137 DE 21 DE MARÇO DE 2023



INSTRUÇÃO NORMATIVA RFB Nº 2.137, DE 21 DE MARÇO DE 2023

"Art. 19-B. A DCTFWeb substituirá a DCTF como instrumento de confissão de dívida e de constituição de créditos tributários relativos ao IRRF decorrentes da relação de trabalho, apurados por meio do eSocial, cujos fatos geradores ocorrerem a partir do mês de maio de 2023.

§ 1º O disposto no caput aplica-se aos códigos de receita 0561, 0588, 0610, 1889, 3533, 3562 e 0473.

Importante lembrar que o código de receita está vinculado a categoria do trabalhador.

Leiaute S-1.1 trouxe de volta os totalizadores do imposto de renda

O Evento S-5002 Imposto de Renda Retido na Fonte por trabalhador que faz a totalização da base de cálculo de cada trabalhador utilizando as informações do evento de pagamento do Trabalhador

E também dos Eventos remuneratórios;

S-1200 Remuneração do Trabalhador – RGPS

S-1202 Remuneração do Trabalhador – RPPS

S-1207 Benefícios Previdenciários – RPPS

S-2299 Desligamento

S-2399 Trabalhador Sem Vinculo de Emprego/ Estatutário – Término

O Evento S-5012 - Imposto de Renda Retido na Fonte Consolidado por Contribuinte retornou ao leiaute S-1.1



03

Tabela 21 - Leiaute eSocial



Tabela 21 - leiaute esocial S-1.1



A tabela 21 foi modificada em anos anteriores, com isso alguns códigos passaram a não ter mais validade pelo esocial. Importante rever a configuração das verbas para que a apuração seja realizada corretamente pelo governo.

- <https://www.gov.br/esocial/pt-br/documentacao-tecnica/leiautes-esocial-v-s1.1-nt-01-2023/tabelas.html#21>

Tabela 21 - Códigos de Incidência Tributária da Rubrica para o IRRF				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	INÍCIO	TÉRMINO	
0	Rendimento não tributável	01/10/2015	30/06/2021	
1	Rendimento não tributável em função de acordos internacionais de bitributação	01/10/2015	30/06/2021	
9	Verba transitada pela folha de pagamento de natureza diversa de rendimento ou retenção/isenção/dedução de IR (exemplo: desconto de convênio farmácia, desconto de consignações, etc.)	01/10/2015	-	



Tabela 21 - leiaute esocial S-1.1



Códigos de Retenções disponíveis na tabela 21

Rendimento tributável (base de cálculo do IR):			
11	Remuneração mensal	01/10/2015	-
12	13º salário	01/10/2015	-
13	Férias	01/10/2015	-
14	PLR	01/10/2015	-
15	Rendimentos Recebidos Acumuladamente - RRA	01/10/2015	30/06/2021



Tabela 21 - leiaute esocial S-1.1



Rendimento não tributável ou isentos IRRF

Rendimento não tributável ou isento do IRRF:			
70	Parcela isenta 65 anos - Remuneração mensal	01/10/2015	-
71	Parcela isenta 65 anos - 13º salário	01/10/2015	-
72	Diárias	01/10/2015	-
73	Ajuda de custo	01/10/2015	-
74	Indenização e rescisão de contrato, inclusive a título de PDV e acidentes de trabalho	01/10/2015	-
75	Abono pecuniário	01/10/2015	-
76	Rendimento de beneficiário com moléstia grave ou acidente em serviço - Remuneração mensal	01/10/2015	-
77	Rendimento de beneficiário com moléstia grave ou acidente em serviço - 13º salário	01/10/2015	-
78	Valores pagos a titular ou sócio de microempresa ou empresa de pequeno porte, exceto pró-labore e aluguéis	01/10/2015	30/06/2021
700	Auxílio moradia	01/10/2015	-
701	Parte não tributável do valor de serviço de transporte de passageiros ou cargas	01/10/2015	-
79	Outras isenções (o nome da rubrica deve ser claro para identificação da natureza dos valores)	01/10/2015	-



Tabela 21 - leiaute esocial S-1.1



O ajuste das verbas/rubricas e as escolhas dos códigos de incidência são de responsabilidade de cada empregador, caso tenha dúvidas sugerimos solicitar apoio do setor jurídico da sua empresa. Orientamos sempre consultar o leiaute, assim como os códigos de incidência vigente aceitos pelo governo.

<https://www.gov.br/esocial/pt-br/documentacao-tecnica/leiautes-esocial-v-s1.1-nt-01-2023/tabelas.html#21>



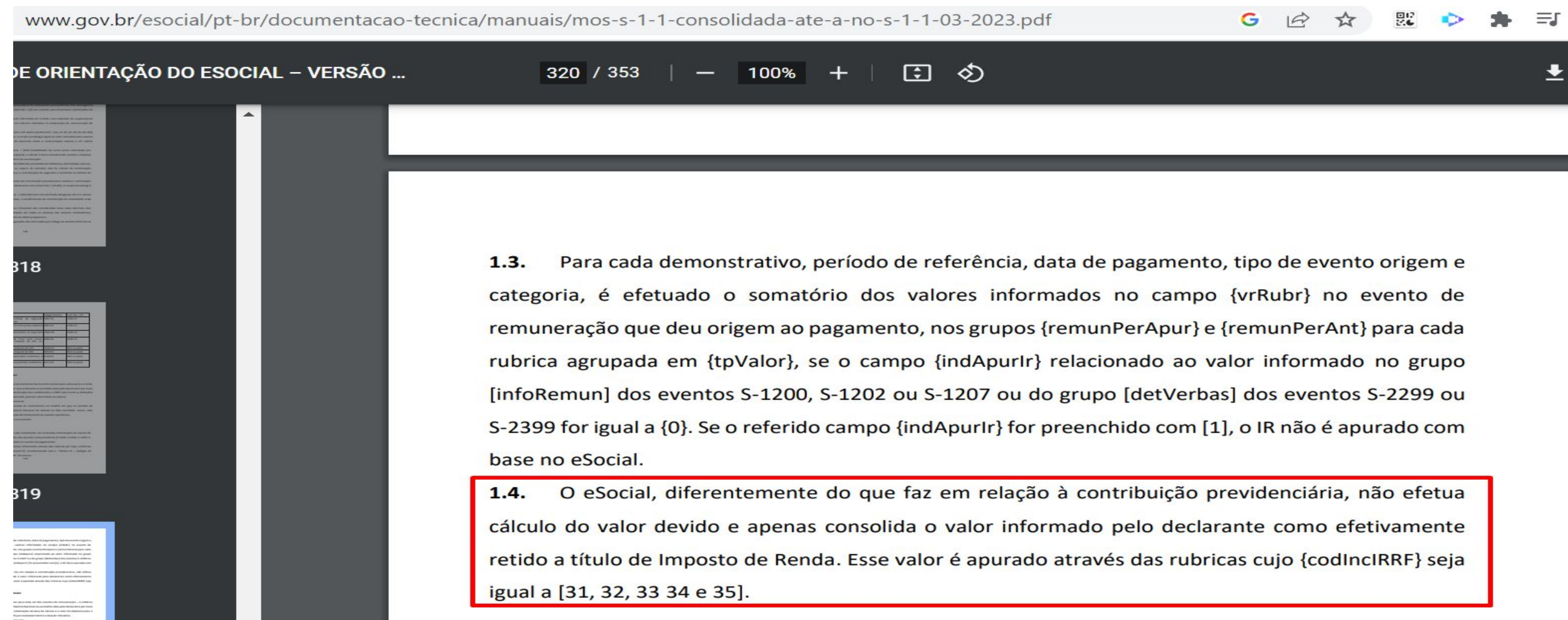
04

Apuração IRRF



O eSocial, diferentemente do que faz em relação à contribuição previdenciária, não efetua cálculo do valor devido, apenas consolida o valor informado pelo declarante como efetivamente retido a título de Imposto de Renda. Esse valor é apurado através das rubricas informadas.

<https://www.gov.br/esocial/pt-br/documentacao-tecnica/manuais/mos-s-1-1-consolidada-ate-a-no-s-1-1-03-2023.pdf>



DE ORIENTAÇÃO DO ESOCIAL – VERSÃO ... 320 / 353 | 100% +

1.3. Para cada demonstrativo, período de referência, data de pagamento, tipo de evento origem e categoria, é efetuado o somatório dos valores informados no campo {vrRubr} no evento de remuneração que deu origem ao pagamento, nos grupos {remunPerApur} e {remunPerAnt} para cada rubrica agrupada em {tpValor}, se o campo {indApurIr} relacionado ao valor informado no grupo [infoRemun] dos eventos S-1200, S-1202 ou S-1207 ou do grupo [detVerbas] dos eventos S-2299 ou S-2399 for igual a {0}. Se o referido campo {indApurIr} for preenchido com [1], o IR não é apurado com base no eSocial.

1.4. O eSocial, diferentemente do que faz em relação à contribuição previdenciária, não efetua cálculo do valor devido e apenas consolida o valor informado pelo declarante como efetivamente retido a título de Imposto de Renda. Esse valor é apurado através das rubricas cujo {codIncIRRF} seja igual a [31, 32, 33 34 e 35].



05

Utilização no Protheus

Com base na tabela 21 será necessário rever as incidências das rubricas para que a apuração seja realizada corretamente. Para isso acesse o cadastro de verbas no caminho **Atualizações - Definições de cálculo - Verbas**

Cadastro de Verbas - VISUALIZAR Outras Ações Fechar

Cadastro de Verbas

Geral	Incidencias	Contabilizacao	Medias	Anuais	Dissidio Retroativo	Outras Informações	eSocial	Bloqueio de Lançamentos	Outros
Natureza 1000		Cd. Inc.IRRF 11		Cd.Inc.FGTS 11		Cd.Inc.Sind. 00		Cd.Inc.CP 11	
Cd.Inc.RPPS		Teto Remun.							

Demonstração de Cálculo de férias para um trabalhador que tenha retenção de IRRF

Funcionários - VISUALIZAR Outras Ações Fechar

Matricula* 900011 **Nome*** FUNCIONARIO IRRF **Data Admis.*** 09/02/2022
Salario Mes 3.939,77 **Salario Dia** 131,3257 **Sal Dia Seg** 0,0000 **Salario Hora** 17,91 **Sal Hora Seg** 17,91
Base Fer.Ini* 09/02/2022 **Base Fer.Fim*** 08/02/2023 **Dias Fer.Ven*** 30,0 **Dias Férias** 20,0 **Dias Ab.Pec.** 0,0
Dias Faltas 0,0 **Per.de Abono** **% 13 Salario** 0 **Inic. Férias*** 06/03/2023 **Fim Férias*** 25/03/2023
Dt.Av.Ferías* 03/02/2023 **Dt.Rec.Fer.*** 02/03/2023 **D.Lic.Rem MS** 0,0 **Roteiro** FER **Periodo** 202303

Codigo Verba	Descricao	Tipo	Horas/Dias	Valor	Valor Orig.	Data Geracao	Data Pagto.	C. de Custo	Seq. Verba	Dt. Ref.
129	FERIAS 0072	Valor	20,00	2.626,51	0,00	06/03/2023	02/03/2023	001		//
134	1/3 SOBRE FERIAS 77	Valor	0,00	875,50	0,00	06/03/2023	02/03/2023	001		//
158	ARREDONDA. FERIAS	Valor	0,00	0,51	0,00	06/03/2023	02/03/2023	001		//
418	INSS FERIAS 0065	Valor	0,00	323,56	0,00	06/03/2023	02/03/2023	001		//
420	IRRF FERIAS 0067	Valor	15,00	121,96	0,00	06/03/2023	02/03/2023	001		//

Cálculo por funcionário demonstrando a verba de IRRF transitando pela folha de pagamento do período de gozo.

Consulta de Cálculo por Funcionário

Outras Ações Cancelar Confirmar

Matricula: 900011 Nome: FUNCIONARIO IRRF Admissão: 09/02/2022 Processo: 10005 Função: 00004

Cod. do Período: 202303 Nro de Pagamento: 01 Roteiro: FOL Período: 01/03/2023 - 31/03/2023

Codigo Verba	Descricao	Tipo	Aulas Semana	Horas Lanc.	Vlr. Lancam.	VI Nao Aplic	Dt. Pagto.	Dt. Ref.	Centro Custo	Nr. Parcelas	Origem	Seq. Verba	Valor
112	SAL. MENSALISTA 0031	Valor	0,00	10,00	1.313,26	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
129	FERIAS 0072	Valor	0,00	20,00	2.626,51	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
134	1/3 SOBRE FERIAS 77	Valor	0,00	0,00	875,50	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
158	ARREDONDA. FERIAS	Valor	0,00	0,00	0,51	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
318	BS SALARIO MES	Valor	0,00	0,00	3.939,77	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
417	INSS 0064	Valor	0,00	0,00	136,45	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
418	INSS FERIAS 0065	Valor	0,00	0,00	363,86	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
420	IRRF FERIAS 0067	Valor	0,00	15,00	121,96	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
425	LIQUIDO FERIAS 0102	Valor	0,00	0,00	3.057,00	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
426	ARRED. FERIAS	Valor	0,00	0,00	0,51	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 C		
703	BASE INSS TETO 0013	Valor	0,00	0,00	4.815,27	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
705	BASE IRRF 0015	Valor	0,00	0,00	1.176,81	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
706	BASE IRRF FERIAS 016	Valor	0,00	0,00	3.178,45	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
707	BASE DO F.G.T.S. 017	Valor	0,00	0,00	4.815,27	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
708	FGTS DEPOSITO MES 18	Valor	0,00	0,00	385,22	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		

Cálculo por funcionário demonstrando a verba com id 1893 que é calculada apenas na folha de pagamento para abater o valor de IRRF integrado com a folha para que a apuração no governo não fique com valor a maior pois o valor de retenção será integrado e transmitido no recibo de férias

Consulta de Cálculo por Funcionário

Outras Ações Cancelar Confirmar

Matricula: 900011 Nome: FUNCIONARIO IRRF Admissão: 09/02/2022 Processo: 10005 Função: 00004

Cod. do Período: 202303 Nro de Pagamento: 01 Roteiro: FOL Período: 01/03/2023 - 31/03/2023

Codigo Verba	Descricao	Tipo	Aulas Semana	Horas Lanc.	Vlr. Lancam.	VI Nao Aplic	Dt. Pagto.	Dt. Ref.	Centro Custo	Nr. Parcelas	Origem	Seq. Verba	Valor
747	% EMPRESA 148	Valor	0,00	0,00	963,05	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
748	% TERCEIROS 149	Valor	0,00	0,00	279,29	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
749	% ACID. TRABALHO 150	Valor	0,00	0,00	56,82	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
753	DEDUCAO INSS IR FOLH	Valor	0,00	0,00	136,45	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
754	DEDUCAO INSS IR FERI	Valor	0,00	0,00	323,56	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
754	DEDUCAO INSS IR FERI	Valor	0,00	0,00	40,30	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C	1	
794	BASE IRRF FER S DED	Valor	0,00	0,00	3.502,01	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 C		
B01	INSS FOLHA FAIXA 1	Valor	0,00	7,50	97,65	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
B02	INSS FOLHA FAIXA 2	Valor	0,00	9,00	114,23	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
B03	INSS FOLHA FAIXA 3	Valor	0,00	12,00	154,27	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
B04	INSS FOLHA FAIXA 4	Valor	0,00	14,00	134,16	0,00	05/04/2023	31/03/2023	001		0 C		
B05	INSS FÉRIAS FAIXA 1	Valor	0,00	7,50	97,65	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
B06	INSS FÉRIAS FAIXA 2	Valor	0,00	9,00	114,23	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
B07	INSS FÉRIAS FAIXA 3	Valor	0,00	12,00	111,68	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 K		
B18	INF DED IR FERIAS	Valor	0,00	0,00	121,96	0,00	02/03/2023	02/03/2023	001		0 C		

Cadastro da verba com id 1893

Cadastro de Verbas - VISUALIZAR

Outras Ações Fechar

Cadastro de Verbas

Geral Incidencias Contabilizacao Medias Anuais Dissidio Retroativo Outras Informacoes eSocial Bloqueio de Lançamentos Outros

Codigo Verba: B18

Descricao*: INF DED IR FERIAS

Desc. Det.: INFORMATIVO DEDUÇÃO IRRF FERIAS

Tipo do Cod.*: 3 - Base (Provento)

Impr. Verba: 1 - Sim

Percentual: 0,00

Cod. Corresp.:

Id.p/Calculo: 1893

Tipo Verba*: V - Valor

Pagto. Obrig.: N - Nao

Qtde. Lancto: 1

Lcto Diario: N - Nao

Valor De: 0,00

Valor Ate: 0,00

Ref. De: 0,00

Ref. Ate: 0,00

Fech. Compete: 2 - Nao

V. Mes Segui:

Desc. Verba:

Cod. Base Cor:

Emp. Cons.: 2 - Nao

V. Homolognet:

Cadastro de Verbas - VISUALIZAR

Outras Ações Fechar

Cadastro de Verbas

Geral Incidencias Contabilizacao Medias Anuais Dissidio Retroativo Outras Informacoes eSocial Bloqueio de Lançamentos Outros

Natureza: 9989

Cd. Inc. IRRF: 33

Cd. Inc. FGTS: 00

Cd. Inc. Sind.:

Cd. Inc. CP: 00

Cd. Inc. RPPS:

Teto Remun.:

Geração do relatório para conferência do S-1200

Eventos periódicos-eSocial

Competência: 03/2023 Ref. 13: Nao Processo: Relatório

Eventos

<input checked="" type="checkbox"/> S-1200 - Remuneração do Trabalhador vinculado ao RGPS	<input type="checkbox"/> S-1210 - Pagamentos de Rendimentos do Trabalho
<input type="checkbox"/> S-1280 - Informações Complementares aos Eventos Periodicos	<input type="checkbox"/> S-1202 - Remuneração de Servidor Vinculado ao RPPS

Opções de geração

<input checked="" type="checkbox"/> Considerar dados do período em aberto?	<input type="checkbox"/> Sobrescrever eventos não validados pelo TAF ou validados e não transmitidos?
<input type="checkbox"/> Sobrescrever eventos com inconsistências encontradas pelo TAF?	<input type="checkbox"/> Sobrescrever eventos com inconsistências retornadas pelo governo?
<input type="checkbox"/> Sobrescrever eventos com exclusão transmitida e retornada pelo governo?	<input type="checkbox"/> Retificar eventos transmitidos e retornados pelo governo?
<input checked="" type="checkbox"/> Gerar o evento S-1200 para funcionários sem movimentação de valores?	<input checked="" type="checkbox"/> Gerar o evento S-1210 para funcionários sem valores a declarar?

Diagnósticos

Habilitar diagnóstico de verbas

Filtro Processar Fechar



Relatório S-1200

	K	L	M	N	O	P	Q	R	
	Verba	ID Cálculo	Tipo da Verba	Valor	Natureza	Incidência INSS eSocial	Incidência IRFF eSocial	Incidência FGTS eSocial	Incidência INSS Folha
B18	1893	3	R\$	121,96	9989	00	33	00	N
129	0072	1	R\$	2.626,51	1020	11	13	11	S
134	0077	1	R\$	875,50	1020	11	13	11	S
158	0104	1	R\$	0,51	1020	00	00	00	N
418	0065	2	R\$	323,56	9201	31	09	00	N
420	0067	2	R\$	121,96	1020	00	33	00	N
703	0013	3	R\$	3.502,01	9901	00	09	00	N
706	0016	3	R\$	3.178,45	1020	00	00	00	N

S-1200 TAF com os recibos de pagamento férias e folha

TOTVS | TOTVS Automação Fiscal

TOTVS Educacional MSSQL P12133_sql | Administrador | 31/12/2023 | Brasil / Filial 01 | Sair

Folha de Pagamento - Cadastro de Folha de Pagamento

Outras Ações | Fechar

Informações da Folha | **Demonstrativos de Valores** | Info. Controle eSocial

Identificação dos Demonstrativos de Valores

Iden Dem Pgt	Cod. Categor	Des Categ	Cód.Ocupação
L MG 01 20230302202303FER	000001	101 - EMPREGADO – GERAL INCLUSIVE O EMPREGADO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA OU INDIRETA CONTRATADO PELA CLT.	
L MG 01 20230405202303FOL	000001	101 - EMPREGADO – GERAL INCLUSIVE O EMPREGADO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA OU INDIRETA CONTRATADO PELA CLT.	

Informações complementares de RRA | Informações relativas a remuneração do trabalhador no período de apuração | Informações relativas a remuneração do trabalhador em períodos anteriores

Informações do Estabelecimento/Lotação

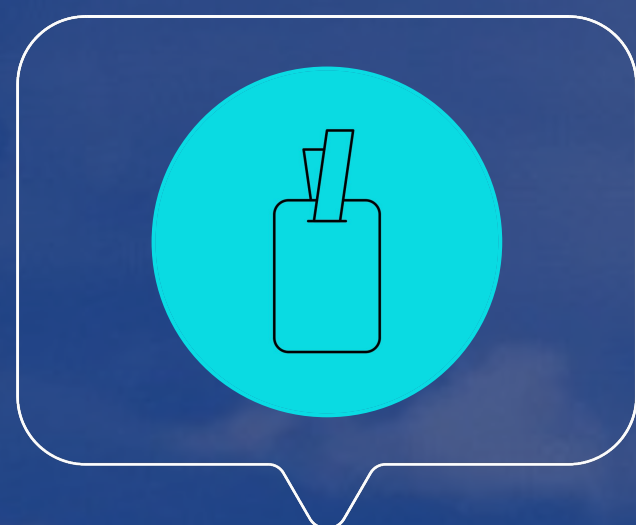
Id. Estab.	Desc. Estab.	Id. Lotação	Des. Lotação	Qtd Dias
000031	1 - 53113791000122	000026	L 000002	



06

Perguntas e respostas

OBRIGADO



Graziela Silvério e Luciana Cordeiro

Analista Suporte Protheus Recursos Humanos



totvs.com



[@totvs](https://www.instagram.com/totvs)



[@totvs](https://twitter.com/totvs)



[@somostotvers](https://www.instagram.com/somostotvers)



[/totvs](https://www.youtube.com/totvs)



[/totvs](https://discord.com/channels/1234567890123456789/1234567890123456789)



totvs.store



[company/totvs](https://www.linkedin.com/company/totvs)



Valorizamos gente boa que é boa gente



Somos movidos por resultados



Investimos na tecnologia que viabiliza



Construímos relações de longo prazo com nossos clientes



Quando colaboramos somos mais fortes

#SOMOSTOTVERS

